

KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

Dnr KSF 2023/137

§ 37 Årsredovisning för Höors kommun 2022

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta:

1. Godkänna 2022 års årsredovisning för Höors kommun inklusive kommunkoncernen.
2. Överlämna redovisningen till revisorerna för granskning.
3. Överlämna redovisningen till kommunfullmäktige för fastställande.

Ärendebeskrivning

Årsredovisning 2022 för kommunkoncernen överlämnas.

För att kartlägga och analysera kommunens resultat, utveckling och ekonomiska ställning använder Höors kommun en analysmetod som kallas RK-modellen. Den utgår från fyra finansiella aspekter; det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden och kontrollen över den finansiella utvecklingen.

Kommunen redovisade ett positivt resultat på 74,9 mnkr, vilket var 53,9 mnkr bättre än budgeterat. För 2021 var resultatet 108,5 mnkr.

De största avvikelserna är fördelade enligt:

Skatteintäkter och generella bidrag	+40,8 mnkr
Volympott	+21,0 mnkr
Nämndernas verksamheter	+9,5 mnkr
Vinst vid försäljning av exploateringsmark.....	+4,3 mnkr
Löneökningar	+4,0 mnkr
Ränta på placerad likviditet.....	+1,5 mnkr
Nedskrivning av anläggningstillgång	-4,8 mnkr
Värdeminskning kapitalförvaltning	-11,0 mnkr
Pensionskostnader	-14,2 mnkr

Kapaciteten är god med en soliditet på 62 procent.

Risken är medelhög eftersom kommunens borgen är förhållandevis hög, visserligen är merparten av borgensåtagandena koncerninterna.

Kontrollen bedöms som god eftersom nämnderna bedrev sin verksamhet inom tilldelad budgetram med ett överskott på 9,5 mnkr. Nämndernas prognos i delårsredovisningen var ett överskott på 0,2 mnkr. Kommunstyrelsen samt Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa bidrog till bättre resultat genom ökade statsbidrag. Störst överskott gav skatter

KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

och generella statsbidrag med 40,8 mnkr, vilket är en avvikelse som ligger utom kommunens kontroll. Även volympotten gav överskott eftersom befolkningen ökade i takt med befolkningsprognosen.

Beslutsunderlag

1. TjänsteskrivelseÅRHöörskommun2022.pdf
 2. Hör årredovisning 2022 0223.pdf
 3. MSV Årsrapport 2022 efter redaktionell ändring 230222.pdf
-